



Дума городского округа Стрежевой

РЕШЕНИЕ

05.02.2014

проект

Об отчете Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой
о результатах деятельности Ревизионной комиссии за 2013 год

Заслушав и обсудив представленный председателем Ревизионной комиссией городского округа Стрежевой Е.И. Токаревой отчет о результатах деятельности Ревизионной комиссии за 2013 год

ДУМА ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕШИЛА:

1. Утвердить отчет Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой о результатах деятельности Ревизионной комиссии за 2013 год согласно приложению.

2. Настоящее решение подлежит опубликованию в официальном печатном издании - газете «Северная звезда» и размещению на официальном сайте органов местного самоуправления городского округа Стрежевой: <http://admstrj.tomsk.ru>.

Председатель Думы городского округа

Мэр городского округа Стрежевой

_____ М.Н.Шевелева

_____ В.М. Харахорин

Отчёт
Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой
о результатах деятельности за 2013 год

В 2013 году Ревизионная комиссия осуществляла контрольные мероприятия на основании поручений Думы городского округа утверждённых решением Думы городского округа Стрежевой от 19.12.2012 № 278 и Плана работы Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой на 2013 год.

За 2013 год Ревизионной комиссией проведено 11 проверок. Из них 2 проверки проведено совместно с Администрацией городского округа Стрежевой. План по проверкам выполнен в полном объёме.

Из проведённых 11 проверок в 10-ти были установлены нарушения. Процент выявленных нарушений составил 90,9 %. По результатам проверок выявлено нарушений и недостатков на сумму 668,4 тыс. руб., из них доначислено к возврату в местный бюджет 158,7 тыс. руб. Возвращено в бюджет 572,0 тыс. руб., из них 407,4 тыс. руб. поступило по результатам проверок 2012 года. Кроме того, в местный бюджет поступило 306,0 тыс. руб. пени, начисленной и взысканной по требованию Ревизионной комиссии по результатам проверки МБУЗ «Городская больница», проведённой в 2012 году, по вопросу эффективного и целевого использования бюджетных средств, выделенных на ремонт объектов социальной сферы.

Проведены следующие проверки:

№ п/п	Наименование учреждения	Наименование проверяемого вопроса	Срок проведения проверки	Результаты проверки
1	МБУЗ «Городская больница»	Целевое использование бюджетных средств, предусмотренных на обучение медсестёр в Нижневарттовском медицинском колледже за 2012 год	С 16 января по 31 января	С нарушениями (вынесено представление)
2	МБУЗ «Городская больница»	Целевое использование бюджетных средств, предусмотренных на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно за 2012 год	С 14 января по 01 февраля	С нарушениями (вынесено представление)
3	МКУ Администрация городского округа Стрежевой	Целевое использование бюджетных средств, выделенных на устройство снежного городка, установку ёлок, новогоднее оформление за 2012 год	С 09 февраля по 05 марта	С нарушениями (вынесено представление)
4	МКУ Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой	Целевое использование бюджетных средств, направляемых на обеспечение проезда по направлениям врачей в медицинские организации, расположенные на	С 11 марта по 26 марта	С нарушениями (вынесено представление)

		территории Томской области, оказывающие специализированную онкологическую, наркологическую и психиатрическую помощь лицам, проживающим в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностям за 2012 год		
5	МКУ Администрация городского округа Стрежевой	Целевое использование бюджетных средств, выделенных на ремонт объектов МБУЗ «Городская больница» за 2012 год	С 01 марта по 17 апреля	С нарушениями (вынесено представление)
6	МКУ «Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации городского округа Стрежевой»	Исполнение Федерального закона от 21.07.2005 г. №94 – ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд за 2012 год, как уполномоченного органа на размещение муниципального заказа	С 22 апреля по 31 мая	С нарушениями
7	МКУ Администрация городского округа Стрежевой	Целевое использование средств и качества выполненных работ по ремонту стадиона «Нефтяник» за 2012 год	С 27 мая по 17 июня	Без нарушений
8	МКУ Управление образования Администрации городского округа Стрежевой	Целевое использование средств, выделенных за счет средств местного, областного, федерального бюджетов на мероприятие «Компьютеризация образовательных учреждений «NET – Город» за 2012 год	С 24 июня по 05 июля	С нарушениями (вынесено представление)
9	МКУ Администрация городского округа Стрежевой	Целевое использование бюджетных средств, выделенных на проект «Инженерная защита от затопления и разрушения водами протоки Пасол в г. Стрежевом Томской области» (участок №1) за 2011 - 2012 годы	С 08 августа по 26 сентября	С нарушениями
10	МКУ Администрация городского округа Стрежевой	Проверка мероприятий по продаже списанного муниципального имущества за 2012 год	С 09 сентября по 08 октября	С нарушениями (вынесено представление)
11	МБДОУ Центр развития ребенка – детский сад №3	Исполнение Федерального закона от 21.07.2005 г. №94 – ФЗ «О размещении заказов	С 08 октября по 31 октября	С нарушениями

	«Петушок»	на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд за 2012 год		
--	-----------	--	--	--

Проверены следующие учреждения:

1. МБУЗ «Городская больница» по вопросу целевого использования бюджетных средств, предусмотренных на обучение медсестёр в Нижневартовском медицинском колледже за 2012 год.

Результаты проверки:

1. В 2012 году из местного бюджета на обучение медсестёр в Нижневартовском медицинском колледже выделено 1602250 рублей. Израсходовано на обучение 1534809 рублей. Неиспользованная сумма в размере 67441 рублей 24 декабря 2012 года возвращена в бюджет.
2. В 2011 году в Нижневартовский медицинский колледж в число студентов было зачислено 23 человека – работников МБУЗ «Городская больница» с полным возмещением затрат на обучение. На момент проведения проверки в колледже обучается 15 человек. 7 человек из колледжа отчислены, 1 человек ушёл в академический отпуск.
3. МБУЗ «Городская больница» заключены Мировые соглашения о гашении задолженности с четырьмя отчисленными учениками. По состоянию на 01.01.2013 г. возвращено отчисленными учениками и зачислено в доход местного бюджета 35403 рубля 95 копеек. По причине отсутствия договоров с тремя отчисленными учениками требования о возврате фактически понесённых МБУЗ «Городская больница» расходов на обучение и доставку ученика к месту проведения занятий указанным ученикам не направлялись. В связи с отчислением учеников из колледжа, МБУЗ «Городская больница» не сможет получить желаемое количество специалистов.
4. Установлены замечания по учёту расходов по договору б/н от 28.03.2012 г. и муниципальному контракту № 510/МК от 28.03.2012 г.
5. По муниципальному контракту № 1554/МК от 21.09.2012 г. произведена оплата за оказанные транспортные услуги без учёта отработанных часов.

Предложения по результатам проверки:

1. Принять меры к взысканию затраченных сумм на обучение со студентов, отчисленных из Нижневартовского медицинского колледжа.
2. Усилить контроль за учётом расходов по договорам и контрактам.
3. По муниципальному контракту № 1554/МК от 21.09.2012 г. уточнить акты оказанных услуг исходя из фактически отработанных часов и оплату, соответственно фактически отработанным часам.

По результатам проверки главному врачу МБУЗ «Городская больница» направлено Представление об устранении нарушений и замечаний, выявленных проверкой.

После проверки:

Из письма (№ 01-07-534 от 14.02.2013) главного врача МБУЗ «Городская больница» В.Г.Черемных:

«Усилен контроль за учетом расходов на соответствие договорам и контрактам.

В подтверждение выполнения условий контракта № 1554/МК от 21.09.2012 у подрядчика затребованы талоны заказчика (вкуче с нашими заявками прилагаются).

В дополнение к уже предпринятым мерам по взысканию средств, затраченных на обучение отчисленных студентов, готовится исковое заявление в суд на отчисленную студентку, которая подписала мировое соглашение, но его условия не выполняет. Из 78632,82 рублей внесено в кассу 5913,31 рубль».

Согласно Справке ОГАУЗ «Стрежевская городская больница» № 01-07-56 от 13.01.2014 студентами, отчисленными из колледжа, восстановлено в бюджет за 2013 год 77480 рублей, 64 копейки.

2. МБУЗ «Городская больница» по вопросу целевого использования бюджетных средств, предусмотренных на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно за 2012 год.

Результаты проверки:

1. В 2012 году на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно и на компенсацию расходов, связанных с переездом к новому месту жительства в другую местность в пределах Российской Федерации в связи с расторжением трудового договора из местного бюджета МБУЗ «Городская больница» выделено 8220,0 тыс. руб. Выдано в под отчет 8220,0 тыс. руб.
2. В нарушение п. 1.11 Порядка предоставления компенсационных выплат лицам, работающим в учреждениях, финансируемых из местного бюджета, утвержденного Решением Думы городского округа Стрежевой № 93 от 18.04.2006 г. неиспользованный остаток аванса по авансовому отчету № 00274 от 02.07.2012 года в сумме 22402,4 рублей возвращен в бухгалтерию подотчетным лицом с задержкой на 124 дня сверх установленного срока возврата под отчетной суммы и по авансовому отчету № 00660 от 02.11.2012 года в сумме 12282,3 рубля возвращен в бухгалтерию подотчетным лицом с задержкой на 113 дней сверх установленного срока возврата под отчетной суммы.
3. В нарушение п. 1.11 Порядка предоставления компенсационных выплат лицам, работающим в учреждениях, финансируемых из местного бюджета, утвержденного Решением Думы городского округа Стрежевой № 93 от 18.04.2006 г. (с изменениями от 05.05.2009 №490) по авансовому отчету №00103 от 05.04.2012 года подотчетным лицом допущено нарушение срока представления отчета о произведенных расходах и неправомерно оплачены расходы на оплату стоимости проезда по маршруту Томск – Кедровый - Томск в размере 4489,0 рублей, так как предоставленные к авансовому отчету проездные документы работника использованы не в период отпуска. В ходе проверки работником указанная сумма возвращена в кассу МБУЗ «Городская больница».
4. По авансовым отчетам №0048 от 21.02.2012 г., №0076 от 23.03.2012 г., №00275 от 02.07.2012 г., №00316 от 16.07.2012 г., №00519 от 12.09.2012 г., №00602 от 08.10.2012 г., в результате неправильного определения фактически произведенных расходов излишне выплачено подотчетным лицам 12452,27 рубля. В ходе проверки указанная сумма подотчетными лицами возвращена в кассу МБУЗ «Городская больница».
5. По авансовым отчетам №00234 от 15.06.2012 г., №00251 от 22.06.2012 г., №00320 от 17.07.2012 г., №00413 от 20.08.2012 г. в результате неправильного определения фактических расходов, расходы по оплате льготного проезда занижены на 2301,4 рублей. В ходе проверки по указанным авансовым отчетам подотчетным лицам произведена доплата на общую сумму 2301,4 рублей.

Предложения по результатам проверки:

1. Усилить контроль за своевременным представлением авансовых отчетов и возвратом неиспользованного остатка по выданным авансам.

2. Устранить случаи принятия кассовых чеков к оплате по заправке личных автомобилей по прибытию на территорию города Стрежевого.

По результатам проверки главному врачу МБУЗ «Городская больница» направлено Представление об устранении нарушений, выявленных проверкой.

После проверки:

Из письма (№ 01-07-507 от 12.02.2013) главного врача МБУЗ «Городская больница» В.Г.Черемных:

«Проведено служебное расследование с целью выявления лиц, виновных в допущенных нарушениях. К заместителю главного бухгалтера и специалисту по кадрам применено дисциплинарное взыскание – замечание за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей.

С работниками бухгалтерии и отдела кадров проведена разъяснительная беседа по применению Порядка представления компенсационных выплат лицам, работающим в учреждениях, финансируемых из местного бюджета утвержденного Решением Думы городского округа Стрежевого от 10.10.2012 №250 (с изменениями) с целью недопущения подобных нарушений впредь».

2. МКУ Администрация городского округа Стрежевой по вопросу целевого использования средств, выделенных на устройство снежного городка, установку ёлок, новогоднее оформление за 2012 год.

Результаты проверки:

1. В 2012 году на устройство снежного городка, установку ёлок, новогоднее оформление Администрацией городского округа Стрежевой выделено 1092,3 тыс. руб., в т.ч. по договорам и муниципальным контрактам 2011 года, срок выполнения которых приходится на 2012 год – 123,0 тыс. руб., по договорам и муниципальным контрактам 2012 года 969,3 тыс. руб.
2. В связи завышением объемов работ неправомерно произведена оплата подрядчику за невыполненные работы по Муниципальному контракту № 2012.156254 от 03.12.2012г. в сумме 148,5 тыс. руб. В ходе проверки подрядчиком произведен возврат в местный бюджет 92,6 тыс. руб. В уплату 148,5 тыс. руб. зачтена сумма в размере 55,9 тыс. руб. за фактически выполненные работы по демонтажу подключения освещения елки, но не оплаченные Администрацией городского округа Стрежевой на момент проверки.
3. В муниципальных контрактах № 07 от 27.02.2012 г., № 2012.156251, 2012.156254 от 03.12.2012 г., №2012.160976 от 10.12.2012 г. неправильно указан гарантийный срок в 3 года на работы и используемые в работе материалы и оборудование.
4. Установлены замечания по несвоевременному заключению Муниципальных контрактов № 2012.1519 от 30.01.2012 г., № 07 от 27.02.2012 г.

Предложения по результатам проверки:

Усилить контроль за приёмкой фактически выполненных объемов работ, правильностью и своевременностью составления Муниципальных контрактов.

По результатам проверки мэру городского округа Стрежевой направлено Представление об устранении нарушений, выявленных проверкой.

После проверки:

Из письма (№ 01-18-1337 от 12.04.2013) мэра городского округа Стрежевой В.М.Харахорина:

«По результатам рассмотрения представления, разработано распоряжение Мэра городского округа Стрежевой «Осуществление технического надзора». В настоящее время проходит согласование».

По результатам проверки двум сотрудникам Управления городского хозяйства и безопасности проживания за февраль 2013 года снижен размер премирования на 50%.

4.МКУ Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой по вопросу целевого использования бюджетных средств, направляемых на обеспечение проезда по направлениям врачей в медицинские организации, расположенные на территории Томской области, оказывающие специализированную онкологическую, наркологическую и психиатрическую помощь лицам, проживающим в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностям за 2012 год.

Результаты проверки:

1. За 2012 на обеспечение бесплатного проезда по направлениям врачей в медицинские организации, расположенные на территории Томской области, оказывающие специализированную онкологическую, наркологическую и психиатрическую помощь лицам, проживающим на территории городского округа Стрежевой, израсходовано 6107,4 тыс. руб., в том числе:
 - за счёт областного бюджета – 4842,6 тыс. руб.;
 - за счёт местного бюджета - 1264,8 тыс. руб.
2. Нецелевого использования бюджетных средств, выделенных на обеспечение бесплатного проезда, проверкой не установлено.
3. Не во всех заявлениях граждан на получение компенсационной выплаты указывался способ получения денежной выплаты.
4. В распоряжениях и платёжных поручениях на перечисление денежных средств заявителям неправильно указывалась ссылка на постановление Администрации городского округа Стрежевой № 302 от 06.05.2011 г. Постановлением № 126 от 05.03.2012 г. Постановление № 302 от 06.05.2011 было признано утратившим силу.

Предложения по результатам проверки:

1. Соблюдать требования п.6 раздела 2 Порядка обеспечения бесплатного проезда по направлениям врачей в медицинские организации, расположенные на территории Томской области, оказывающие специализированную онкологическую, наркологическую и психиатрическую помощь лицам, проживающим на территории городского округа Стрежевой в части указания в заявлениях на получение компенсационной выплаты способа получения денежной выплаты.
2. Усилить контроль за правильным оформлением распоряжений и платёжных поручений на перечисление денежных средств заявителям.

По результатам проверки заместителю мэра городского округа по экономике и финансам, начальнику Финансового управления Администрации городского округа Стрежевой направлено Представление об устранении нарушений, выявленных проверкой.

После проверки:

Из письма (№ 01-18-1237 от 08.04.2013) заместителя мэра городского округа Стрежевой В.В.Дениченко:

« Проведена проверка всех заявлений граждан на предмет наличия всех необходимых реквизитов. Имевшие место недостатки устранены.

Усилен контроль за правильным оформлением распоряжений на перечисление денежных средств».

5. МКУ Администрация городского округа Стрежевой по вопросу целевого использования бюджетных средств выделенных на ремонт объектов МБУЗ «Городская больница» за 2012 год.

Результаты проверки:

1. На ремонт объектов МБУЗ «Городская больница в 2012 году выделено 17245,5 тыс. рублей, в том числе по Муниципальным контрактам 2011 г., срок выполнения которых приходится на 2012 год – 5971,8 тыс.
2. По Муниципальным контрактам №2011.66499 от 21.12.2011 г., №2012.44080 от 23.05.2012 г., №2012.55048 от 09.06.2012 г. нарушены сроки выполнения работ. За нарушения сроков Администрацией городского округа Стрежевой подрядчикам начислены и предъявлены пени на общую сумму 529,8 тыс. руб. Пени подрядчиками уплачены в полном объеме. Расчет пени произведен правильно.
3. По Муниципальным контрактам № 02 от 08.02.2012 г., № 2011.53994 от 28.11.2011 г., № 2011.66499 от 21.12.2011 г., № 2012.6582 от 10.02.2012 г., № 2012.27868 от 23.03.2012 г. выявлено несоответствие объемов фактически выполненных работ объемам, предусмотренным сметной документацией и актами о приемке выполненных работ. Выявлено как завышение, так и занижение объемов выполненных работ.
4. Администрацией городского округа Стрежевой, на основании результатов фактического обследования выполненных работ, представлены уточненные акты о приемке выполненных работ. Согласно уточненным актам завышения стоимости принятых работ не установлено.
5. Дополнительные работы в инфекционном отделении и в приемном покое были выполнены без письменного согласования с заказчиком. Проверить выполнение дополнительных скрытых работ по уточненным актам не представилось возможным.
6. Неустановленная ванна в количестве 2 штук находится на складе МБУЗ «Городская больница».
7. Нецелевого использования бюджетных средств, выделенных на ремонт объектов МБУЗ «Городская больница» за 2012 год, не установлено.

Предложения по результатам проверки:

1. Усилить контроль за проведением ремонтно – строительных работ, приемкой выполненных работ.
2. МБУЗ «Городская больница» передать Администрации городского округа Стрежевой фактически неустановленные ванны в количестве 2 штук по муниципальному контракту № 2011.66499 от 21.12.2011 г. актом приема - передачи.
3. Администрации городского округа Стрежевой принятые по акту приема – передачи ванны отразить в бухгалтерском учете.
4. Копию акта приема – передачи и информацию по оприходованию представить в Ревизионную комиссию.

По результатам проверки мэру городского округа Стрежевой направлено Представление об устранении нарушений, выявленных проверкой.

После проверки:

Из письма (№01-18-1874 от 27.05.2013) заместителя мэра городского округа Стрежевой В.В.Дениченко:

«Администрацией городского округа Стрежевой принято распоряжение от 23.04.2013 №113 «Об осуществлении технического надзора». Специалисты, осуществляющие технический надзор под роспись ознакомлены с вышеуказанным распоряжением.

Администрацией городского округа Стрежевой приняты по акту приема – передачи и отражены в бухгалтерском учете ванны в количестве 2 штуки».

6.МКУ «Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации городского округа Стрежевой» по вопросу исполнения Федерального закона от 21.07.2005 г. №94 – ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд за 2012 год, как уполномоченного органа на размещение муниципального заказа.

Результаты проверки:

1. В нарушение ч.1 ст. 41.5 Федерального закона № 94-ФЗ от 21 июля 2005 г. сокращены сроки подачи заявок на участие в проведении открытого аукциона в электронной форме № 036500016011000018.
2. В нарушение ч. 8 ст.47 Федерального закона № 94-ФЗ от 21 июля 2005 г. Муниципальным контрактом № 67 от 27.04.2012г. изменены условия торгов по сроку поставки, Муниципальным контрактом № 42 от 24.02.2012 г. изменены условия по сроку оплаты денежных средств.
3. В нарушение ч.10 ст. 41.12 Федерального закона № 94-ФЗ от 21 июля 2005 г. Муниципальным контрактом № 90/07 от 27.07.2012 г. изменены условия по срокам оказания услуг.
4. В нарушение ч.1 ст.9 ФЗ № 94-ФЗ по Муниципальному контракту № 42 от 24.02.2012 не указан срок начала исчисления пени, а также не предусмотрено условие о начисление пеней, в случае просрочки обязательств в размере не менее одной трёхсотой ставки рефинансирования, действующей на день уплаты неустойки (штрафа, пеней).
5. В нарушение ч. 12 ст.9 Федерального закона № 94-ФЗ от 21 июля 2005 г. в Муниципальных контрактах № 89299 от 10.01.2012 г., № 90738 от 10.01.2012 г. отсутствует обязательное условие о порядке осуществления заказчиком приёмки оказываемых услуг.
6. В нарушение ч.3 ст.18 Федерального закона № 94-ФЗ от 21 июля 2005 г. в Реестр контрактов не включены Муниципальные контракты № 446-3 от 01.07.2012 г., № 032/2 от 15.07.2012 г.
7. В нарушение п.9 ч.2 ст.18 Федерального закона № 94-ФЗ от 21 июля 2005 г. в Реестре контрактов отсутствуют сведения об исполнении Муниципальных контрактов № 90736 от 10.01.2012, № 90738 от 10.01.2012г.
8. В нарушение ч.2 ст. 18 Федерального закона № 94-ФЗ от 21 июля 2005 г. в Реестре контрактов, сведениях о заключении и об исполнении контракта № 2012.122882 от 28.09.2012 г. ошибочно указан неправильный способ размещения заказа и поставщик.
9. В нарушение пункта 4 раздела 3 Положения о ведении Реестра государственных и муниципальных контрактов сведения об исполнении 6 (шести) муниципальных контрактов направлены в срок более трёх рабочих дней с момента исполнения контрактов.

10. В нарушение подпункта «и» пункта 3 раздела 2 Положения о ведении реестра государственных и муниципальных контрактов в сведениях об исполнении муниципальных контрактов неправильно отражены № и даты платёжных документов (в сведениях отражались номера и даты заявок), отражались не все документы, подтверждающие возникновение денежных обязательств, факт оплаты, неправильно указывалось наименование, номер и дата документов, по двум контрактам неправильно указана фактическая оплата, по 2 контрактам сведения об исполнении контрактов отсутствуют. Нарушения установлены в 18 сведениях из 20 проверенных.
11. В нарушение п.11 ч.2 ст.18 Федерального закона № 94-ФЗ от 21 июля 2005 в Реестре контрактов отсутствуют сведения о принятых решениях по взысканию с поставщиков пеней по Муниципальным контрактам №2012.51211 от 01.06.2012г., №2012.104340 от 24.08.2012г., №2012.104344 от 24.08.2012г., №27/08 – 12 от 27.08.2012г.
12. В нарушение раздела 4 Указаний по заполнению формы документа «Сведения о государственном и муниципальном контракте либо гражданско-правовом договоре бюджетного учреждения на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (его изменении), заключенном по итогам размещения заказа» в сведениях о заключении контракта не указан статус поставщика (субъект малого предпринимательства) по муниципальным контрактам № 67 от 27.04.2012г., №2012.51211 от 01.06.2012г., № 64 от 04.06.2012г., № 2012.52513 от 01.06.2012г., № 88/07 от 17.07.2012г., № 90/07 от 27.07.2012г., № 93/07 от 02.08.2012г.
13. Установлены замечания в оформлении документации по проведению открытых аукционов в электронной форме № 0365300016012000014, № 0365300016012000016, №0365300016011000018, по проведению запроса котировок № 036530096412000004. Допущены опечатки и технические ошибки.

Предложения по результатам проверки:

1. Направить материалы проверки в Контрольно-ревизионное управление Администрации Томской области для рассмотрения вопроса о возможности возбуждения дел об административных правонарушениях в отношении должностных лиц МКУ казенного учреждения «Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации городского округа Стрежевой».
2. В связи с тем, что проверка проводилась по завершённым (размещённым) заказам, контракты по которым заключены, предписание об устранении выявленных нарушений не выдавать (п.50 раздела 5 Приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 28 января 2011 г. № 30).

По результатам проверки, за допущенные нарушения сотрудник учреждения, ответственный за размещение заказов, привлечен к дисциплинарной ответственности – объявлен выговор.

7. МКУ Администрация городского округа Стрежевой по вопросу целевого использования средств и качества выполненных работ по ремонту стадиона «Нефтяник» за 2012 год.

Результаты проверки:

1. В 2012 году на ремонт стадиона «Нефтяник» из областного бюджета выделены средства в размере 11000,0 тыс. руб.
2. Нецелевого использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт объектов стадиона «Нефтяник» проверкой не установлено.
3. При обследовании фактических выполненных (не скрытых) работ расхождений по объемам выполнения работ не установлено. При осмотре площади футбольного поля каких – либо дефектов, разрывов искусственного травяного покрытия не выявлено.

8.МКУ Управление образования Администрации городского округа Стрежевой по вопросу использования средств, выделенных за счет средств местного, областного, федерального бюджетов на мероприятие «Компьютеризация образовательных учреждений «NET- Город» за 2012 год.

Результаты проверки:

1. В 2012 году на финансирование мероприятия «Компьютеризация образовательных учреждений «NET-Город» было выделено 4000,0 тыс. руб. из местного бюджета. Из областного, федерального бюджетов средства на указанную программу в 2012 году не выделялись. Из выделенных средств израсходовано 3193,8 тыс. руб., из них на 3003,0 тыс. руб. приобретено сетевое, серверное, программное оборудование, 190,8 тыс. руб. оплачено индивидуальному предпринимателю за выполнение работ по обслуживанию активного сетевого оборудования и серверов Управления образования. Нецелевого использования бюджетных средств не установлено.
2. Из приобретённого оборудования 5 серверов, 9 коммутаторов D-Link DGS-1210-48, 5 маршрутизаторов Cisco 892-K9 09 июня 2006 года были переданы в школы, из них 1 сервер, 2 коммутатора, 1 маршрутизатор переданы в МБОУ Гимназия №1, 1 сервер, 2 коммутатора, 1 маршрутизатор в МБОУ СОШ №2, 1 сервер, 2 коммутатора, 1 маршрутизатор в МБОУ СОШ №3, 1 сервер, 2 коммутатора, 1 маршрутизатор в МАОУ СОШ № 5, 1 сервер, 1 коммутатор, 1 маршрутизатор в МБОУ СОШ № 6. В МБОУ СОШ №2, МАОУ СОШ № 5, МБОУ СОШ № 6 переданное оборудование не установлено, находится в упаковках. С момента приобретения и передачи оборудования в школы прошёл 1 год, оборудование не эксплуатируется, на сервера и маршрутизаторы начисляется амортизация, как на введённые в эксплуатацию, срок полезного использования по указанному оборудованию составляет 3 года. Произведённые расходы в данном случае являются неэффективными. Общая сумма расходов по неустановленному оборудованию в школах составляет 505153 рубля.
3. Согласно документам, в школы были переданы коммутаторы D-Link DGS-1210-48, при проверке фактического наличия оборудования установлено, что в школах находятся коммутаторы D-Link DGS-1210-52.

Предложения по результатам проверки:

1. Усилить контроль за реализацией целевой программы «Развитие информационно-коммуникационных технологий (ИКТ) в учебной и управленческой деятельности на основе комплексной информационной системы (ИС) «NET-Город на 2010-2013 годы».
2. В связи с выявленным фактом несоответствия приобретённого оборудования по документам с фактическим наличием оборудования, провести в школах инвентаризацию, рассмотреть вопрос о переводе коммутаторов из материалов в основные средства, указать инвентарные номера, на основании результатов инвентаризации внести изменения в учётные бухгалтерские документы.
3. В целях исключения несения затрат по обслуживанию активного сетевого оборудования и серверов предлагается пересмотреть должностные инструкции работников информационно-технологического отдела МКУ Управления образования, при возможности вменить исполнение работ, выполняемых сторонними лицами, работникам информационно-технологического отдела, произвести необходимое обучение работников отдела.

По результатам проверки начальнику МКУ Управление образования Администрации городского округа Стрежевой направлено Представление об устранении нарушений, выявленных проверкой.

После проверки:

Из письма (№870 от 05.08.2013) начальника МКУ Управление образования Администрации городского округа Стрежевой В.П.Турубанова»:

«Предложения, указанные в п.1 приняты к сведению.

Выявленные факты несоответствия приобретенного оборудования устранены.

По мере приобретения необходимых компетенций специалистами информационно – технологического отдела по обслуживанию серверного оборудования, им будут передаваться данные функции».

9.МКУ Администрация городского округа Стрежевой по вопросу целевого использования бюджетных средств, выделенных на проект «Инженерная защита от затопления и разрушения водами протоки Пасол в г. Стрежевом Томской области» (участок №1) за 2011 - 2012 годы.

Результаты проверки:

1. Финансирование объекта «Инженерная защита от затопления и разрушения водами протоки Пасол в г. Стрежевом Томской области, 1 пусковой комплекс (участок №1)» осуществлялось из 3 источников:
 - за счет средств федерального бюджета 178239,1 тыс. руб.;
 - за счет средств областного бюджета 30377,5 тыс. руб.;
 - за счет средств местного бюджета 6893,0 тыс. руб.Всего финансирование составило 215509,6 тыс. руб., в том числе Муниципальному контракту №2011.35149 от 03.10.2011г 215316,6 тыс. руб.
2. Нецелевого использования бюджетных средств проверкой не установлено.
3. При проведении фактического обследования работ выявлены недостатки и дефекты в выполнении работ. На момент завершения проверки Администрацией городского округа Стрежевой приняты меры по устранению выявленных при фактическом обследовании дефектов в выполнении работ, подрядчиком выполняются работы по устранению выявленных замечаний.
4. В связи с отсутствием (выемкой) у Подрядчика документов первичного бухгалтерского учета, подтверждающих стоимость оборудования и материалов, в ходе проверки не представилось возможным проверить использование материалов при выполнении работ, предусмотренных проектом.

Предложения по результатам проверки:

1. Администрации городского округа Стрежевой принять меры к полному устранению, недостатков и дефектов, допущенных подрядчиком при выполнении комплекса строительных работ по реализации проекта «Инженерная защита от затопления и разрушения водами протоки Пасол в г. Стрежевом Томской области, 1 пусковой комплекс (участок №1)».
2. Осуществлять контроль за состоянием объекта в течение всего гарантийного срока.

Справочно: В Ревизионную комиссию представлен Акт технического обследования от 14.11.2013, где указано, что замечания по Акту технического обследования от 22.08.2013 (Акт от 22.08.2013 был составлен в ходе проверки) по всем пунктам (1-11) исправлены. Восстановительные работы закончены. Акт подписан заказчиком и подрядчиком.

10. МКУ Администрация городского округа Стрежевой по вопросу проверки мероприятий по продаже списанного муниципального имущества за 2012 год.

Результаты проверки:

1. Без включения в программу приватизации в 2012 году реализовано муниципальное имущество со 100% износом на сумму 617,2 тыс. руб.

2. Действующими нормативными правовыми документами городского округа Стрежевой по регулированию списаний и продаже высвобождаемых объектов муниципальной собственности порядок продажи имущества, без включения в программу приватизации, посредством публичного предложения и без объявления цены не предусмотрен.
3. Установлено замечание по содержанию п. 8.4.3. раздела 8 Муниципального контракта №25/12 – ю от 21.02.2012г. В указанном пункте Контракта имеется ссылка на отсутствующий пункт в Контракте.

Предложения по результатам проверки:

1. Администрации городского округа Стрежевой подготовить предложения по внесению изменений в Положение «О распоряжении высвобождаемыми объектами муниципальной собственности городского округа Стрежевой», утвержденного решением Думы городского округа Стрежевой №609 от 14.07.2010г., по определению порядка продажи имущества посредством публичного предложения и без объявления цены.
2. Усилить контроль за составлением договоров.

По результатам проверки и.о. мэра городского округа Стрежевой направлено Представление об устранении нарушений, выявленных проверкой.

После проверки:

Из письма (№ 01-18-3698 от 17.10.2013) мэра городского округа Стрежевой В.М.Харахорина:

«В целях достижения соответствия критериям четкости и ясности правовой нормы, специалистами Администрации городского округа Стрежевой подготовлен проект решения Думы городского округа Стрежевой «О внесении изменения в решение Думы городского округа Стрежевой от 14.07.2010 № 609» Проектом нормативно правового документа предусмотрена новая редакция пункта 2.7. Положения «О распоряжении высвобождаемыми объектами муниципальной собственности городского округа Стрежевой», определяющая порядок продажи муниципального имущества, без включения в Программу приватизации, посредством публичного предложения и без объявления цены:

«2.7. В случае если аукцион признан несостоявшимся, продажа Имущества осуществляется посредством публичного предложения. В случае если продажа имущества посредством публичного предложения не состоялась, продажа осуществляется без объявления цены».

Продажа Имущества посредством публичного предложения и без объявления цены осуществляется в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 21.12.2001 №178 – ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества».

По содержанию п.8.4.3. раздела 8 Муниципального контракта №25/12 – ю от 21.02.2012 допущена техническая ошибка. В указанном пункте Контракта имеется ссылка на отсутствующий пункт (3.1.5) в Контракте. Информация принята к сведению, учтена в дальнейшей работе при составлении договоров».

11.МБДОУ Центр развития ребенка – детский сад №3 «Петушок» по вопросу исполнения Федерального закона от 21.07.2005 г. №94 – ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд за 2012 год..

Результаты проверки:

1. В 2012 году размещено 19 заказов, из них 3 заказа размещено путём проведения аукциона в электронной форме, 12 заказов путём проведения запросов котировок и 4 заказа способом заключения контракта с единственным поставщиком на общую сумму 4196,0 тыс. руб.

2. Ведение Реестра закупок осуществлялось в соответствии с требованиями ст. 73 Бюджетного кодекса РФ.

3. В нарушение подпункта «и» п. 3 раздела 2 Положения о ведении реестра государственных и муниципальных контрактов в Сведениях об исполнении (о прекращении действия) Муниципального контракта № 7/МК-3 от 18.01.2012 неправильно указан документ, подтверждающий возникновение денежных обязательств, не указаны документы, подтверждающие факт оплаты, неправильно указана сумма фактической оплаты, в сведениях об исполнении Муниципального контракта № 68//МК от 11.04.2012 указана неправильная сумма по оплате, в сведениях об исполнении Муниципального контракта № 214/МК от 09.08.2012 неправильно указаны документы, подтверждающие возникновение денежных обязательств, не указаны документы, подтверждающие факт оплаты.

4. В нарушение п.4 раздела 3 Положения о ведении реестра государственных и муниципальных контрактов сведения об исполнении двух Муниципальных контрактов № 7/МК-3 от 18.01.2012, № 214/МК от 09.08.2012 направлены в срок более трёх рабочих дней с момента исполнения контрактов. Просрочка в представлении сведений по Муниципальному контракту № 7/МК-3 составила 148 дней, по Муниципальному контракту № 214/МК составила 44 дня.

Нарушения, указанные в пунктах 1,2 Выводов, могут быть квалифицированы по ст.19.7.4 КОАП Российской Федерации. По указанным нарушениям истёк срок давности привлечения к административной ответственности.

5. В нарушение раздела 4 Указаний по заполнению формы документа «Сведения о государственном и муниципальном контракте либо гражданско-правовом договоре бюджетного учреждения на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (его изменении), заключенном по итогам размещения заказа», утвержденных постановлением Правительства РФ от 29 декабря 2010 г. №1191 в сведениях о заключении контракта не указан статус поставщика (субъект малого предпринимательства) по муниципальным контрактам, № 1МК-3 от 09.01.2012, № 2/МК-3 от 09.01.2012, № 7/МК-3 от 18.01.2012, № 66/МК от 05.04.2012, № 214 от 09.08.2012.

6. Замечания и нарушения, выявленные проверкой, не повлияли на результаты размещения заказов.

Предложения по результатам проверки:

1. Усилить контроль за своевременным и правильным предоставлением сведений о муниципальных контрактах, сведений об исполнении (о расторжении) муниципальных контрактов, заключенных по итогам размещения заказов.

2. Направить копию акта проверки в Управление образования Администрации городского округа Стрежевой.

После проверки:

Из письма (№1413 от 12.12.2013 г.) начальника МКУ Управления образования Администрации городского округа Стрежевой В.П.Турубанова:

«Выявленные факты несвоевременного и недостоверного представления сведений об исполнении муниципальных контрактов приняты к сведению.

Приняты меры по усилению контроля за своевременным и правильным предоставлением сведений о муниципальных контрактах, заключенных по итогам размещения заказов».

Информация о результатах всех проверок направлена в Думу городского округа Стрежевой, мэру городского округа Стрежевой, в прокуратуру г. Стрежевого.

Результаты всех 11 проверок были рассмотрены на заседании финансово-экономической комиссии Думы городского округа Стрежевой.

В течение 2013 года Ревизионной комиссией контролировались сроки исполнения Представлений об устранении нарушений. Все учреждения, в адрес которых были направлены Представления, информировали Ревизионную комиссию в установленные сроки о принятии мер по устранению допущенных нарушений. Информация о принятых учреждениями мерах по результатам проверок направлена в Думу городского округа Стрежевой.

За отчётный период Ревизионной комиссией подготовлено 8 Заключений:

1. На проект Решения Думы городского округа Стрежевой «О внесении изменений в местный бюджет городского округа Стрежевой от 19.12.2012 г. № 277 «О местном бюджете городского округа Стрежевой на 2013 год» - 1 Заключение;
2. О состоянии поступлений доходов и средств от заимствований в местный бюджет – 2 Заключения (за 4 месяца, 11 месяцев);
3. По отчёту об исполнении местного бюджета проведены внешние проверки отчётов за 2012 год, 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев 2013 года, составлено 4 Заключения;
4. На проект Решения Думы городского округа Стрежевой «О местном бюджете городского округа Стрежевой на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» - 1 Заключение.

В отчётном периоде подготовлен Отчёт о результатах деятельности Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой за 2012 год. Указанный отчёт был опубликован в газете «Северная звезда» и расположен на сайте городского округа Стрежевой.

В течение года Ревизионная комиссия принимала участие в заседаниях Думы городского округа Стрежевой.

В 4 квартале 2013 года проведена работа по разработке и формированию Плана работы Ревизионной комиссии на 2014 год.

За 2013 год Ревизионной комиссией подготовлено и направлено в учреждения города 126 писем информационного и рекомендательного характера.

В 2013 году один сотрудник Ревизионной комиссии прошёл обучение в Федеральном бюджетном учреждении «Государственный научно-исследовательский институт системного анализа Счётной палаты Российской Федерации» г. Москва по программе «Финансовый контроль и управление бюджетными ресурсами муниципальных образований», по завершению обучения получено удостоверение о повышении квалификации.

Два сотрудника Ревизионной комиссии прошли курс обучения в ООО «Специализированная организация» Госзаказ по теме: «Переход к контрактной системе. Сложные и спорные вопросы действующего законодательства». По завершению обучения сотрудниками получены сертификаты.

Председатель Ревизионной комиссии

Е.И. Токарева